

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НК-ТРЕЙД"

Адрес: 141021, Московская обл., г. Мытищи, ул. Сукромка, д. 28

ОГРН 1067604078838, инн 7604091765, кпп 502901001

1. Общая информация об организации

ООО «НК-Трейд» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников Организации и активов и обязательств других организаций.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Расчет налога на прибыль по итогам налогового (отчетного) периода производится в Обществе на основании всех данных, собранных в налоговом учете за налоговый (отчетный) период, включая информацию, полученную от обособленных подразделений.

4. Первичные учетные документы

В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России от 21.01.2003 №7, формируемые компьютерной программой.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры ОС в отчетном году.)

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры запасов в отчетном году.)

7. Формирование резервов и оценочных обязательств

Резерв по сомнительным долгам

Выявление сомнительной дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

нарушение должником сроков исполнения обязательства;

значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если организация получила обеспечение в виде залога, задатка, поручительства, независимой гарантии и т.п. или имеет возможность удержать имущество должника, дебиторская задолженность не считается сомнительной в части, покрываемой обеспечением.

(Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия

и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

(Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. При расчете суммы резерва сумма долга берется с НДС.

Организация не создает резерв по сомнительным долгам, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Отчисления в резерв включаются в состав прочих расходов и учитываются на счете 63 «Резерв по сомнительным долгам».

В конце года резерв не восстанавливается, если задолженность продолжает оставаться сомнительной.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году формировался в связи с просроченной и ничем не обеспеченной задолженности в размере 8002325руб.

8. Основные показатели деятельности общества:

Расходы, учтенные непосредственно на 99 счете (кроме результатов с 90 и 91 счетов и налогов на прибыль), за 2025 год по данным бухгалтерского учета Общества составили 0рублей.

Изменение отложенных налоговых активов составило: 0 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств составило: 0 тыс. руб.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность по данным бухгалтерского учета Общества на 31.12.2025г. представлена:

Дебиторы	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
Расчеты по налогам и сборам	10	100%

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность по данным бухгалтерского учета Общества на 31.12.25г. представлена:

Кредиторы	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
Поставщики и подрядчики сч. 60.1	711	89,3%
Прочие кредиторы сч. 76. 76	85	10,9%

Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения (займы выданные) по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества на 31.12.2025г. отсутствуют.

9. Капитал, расчеты с участниками и органы управления

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Черномаз Владимир Валерьевич, доля участия — 100 процентов.

Единоличный исполнительный орган — директор Черномаз Владимир Валерьевич

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 12 марта 2026 года.

Директор ООО «НК-Трейд»

В.В. Черномаз